



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ที่ สฎ.๘๒๖๐๕/๔๒ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
และแผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

### ๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน) นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัดอบต. กองคลัง และ กองช่าง ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

### ๓. ระเบียบ/ข้อกำหนด

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖

### ๔. ข้อพิจารณา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่แนบมาพร้อมนี้

๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐ ที่แนบมาพร้อมนี้

/๓. พิจารณา...

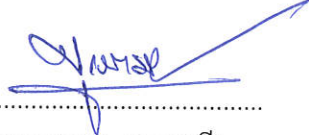
๓. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ พร้อมหนังสือฉบับนี้ แจงให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ทราบ พร้อมทั้งเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติ

(ลงชื่อ) .....  .....  
(นางสาวชวรินทร์ สัทโธ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

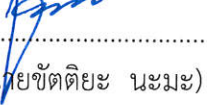
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

.....  .....

(ลงชื่อ) .....  .....  
(นางสาวศุภกร รอดมณี)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

อนุมัติ/ดำเนินการ     ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ) .....  .....  
(นายชัตติยะ นมะมะ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

# แผนการตรวจสอบระยะยาว 3 ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 - 2570)



หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน





## แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็ว และทันกาล

### ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ( Compliance Audit) และอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ : Information Technology Audit)

#### ๑.๑ สำนักปลัดอบต.

- การขออนุญาตประกอบกิจการสาธารณสุข
- การเบิกจ่ายตามหลักกองทุนประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น (สปสข.)
- งานธุรการ (งานสารบรรณ)

#### ๑.๒ กองคลัง

- การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

#### ๑.๓ กองช่าง

- การควบคุมงานก่อสร้าง
- การประมาณการราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

➤ การจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑.๔ ทุกส่วนราชการ : ติดตามประเด็นจากผลการตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในและ  
สอบทานการบริหารความเสี่ยง

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน ( Performance Audit )

สำนักปลัดอบต. : โครงการฝึกซ้อมแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง/เรื่องอื่นๆ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ( Compliance Audit) และอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ : Information Technology Audit)

๑.๑ สำนักปลัด

- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา
- การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- การเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงานอบต.
- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒ กองคลัง

- การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม
- การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร
- การเบิกจ่ายเงินสะสม
- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

๑.๓ กองช่าง

- การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร

๑.๔ ทุกส่วนราชการ : ติดตามประเด็นจากผลการตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในและ  
สอบทานการบริหารความเสี่ยง

๔. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง/เรื่องอื่นๆ

## ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง รวม ๑๐ กิจกรรม

### ๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ( Compliance Audit) และอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ : Information Technology Audit)

#### ๑.๑ สำนักปลัด

- การจัดทำแผนอัตรากำลังของ อบต.
- การบันทึกข้อมูลบุคลากรในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)/LHR
- การปฏิบัติงานด้านสวัสดิการผู้พิการ

#### ๑.๒ กองคลัง

- การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
- การจัดเก็บภาษีป้าย
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน
- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ

#### ๑.๓ กองช่าง

- การดำเนินงานประปา

๑.๔ ทุกส่วนราชการ : ติดตามประเด็นจากผลการตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในและสอบทานการบริหารความเสี่ยง

### ๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน ( Performance Audit )

สำนักปลัด อบต. : โครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง


๓. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง/เรื่องอื่นๆ

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

น.ส.ชีวันนัท สัทโธ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

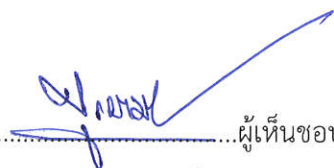
## งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายระหว่างดำเนินการตรวจสอบ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสาวชีวันนัท สัทธโร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศุภกร รอดมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชิตติยะ นมะมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน